

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	149,572,000					129,676,756	131,995,000	-2,318,244	-1.76
財產收入	863,000					463,887	463,000	887	0.19
租金收入	607,000					369,907	266,000	103,907	39.06
利息收入	16,000					10,580	8,000	2,580	32.25
其他財產收入	240,000					83,400	189,000	-105,600	-55.87
政府撥入收入	148,709,000					129,212,869	131,532,000	-2,319,131	-1.76
公庫撥款收入	148,709,000					129,212,869	131,532,000	-2,319,131	-1.76
基金用途	154,187,000	3,471,372		3,471,372		91,081,051	131,995,000	-40,913,949	-31.00
國民教育計畫	153,667,000	3,451,572		3,451,572		90,941,260	131,775,000	-40,833,740	-30.99
其他	153,667,000	3,451,572		3,451,572		90,941,260	131,775,000	-40,833,740	-30.99
建築及設備計畫	520,000	19,800		19,800		139,791	220,000	-80,209	-36.46
購建固定資產	520,000	19,800		19,800		139,791	220,000	-80,209	-36.46
本期賸餘(短絀)	-4,615,000	-3,471,372		-3,471,372		38,595,705		38,595,705	
期初基金餘額	5,127,644					22,047,058	5,127,644	16,919,414	329.96
解繳公庫									
期末基金餘額	512,644					60,642,763	5,127,644	55,515,119	1,082.66

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣水上鄉水上國民小學

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	356,234,028	100.00	負 債	2	25,748,117	7.23
流動資產	11	86,390,880	24.25	流動負債	21	23,786,331	6.68
現金	1101	85,773,732	24.08	應付款項	2102	23,786,331	6.68
銀行存款	110102	85,733,732	24.07	應付代收款	210203	23,786,331	6.68
銀行存款-縣庫存款	110102-1	60,602,763	17.01	其他負債	28	1,961,786	0.55
銀行存款-保管款專戶	110102-2	25,130,969	7.05	什項負債	2801	1,961,786	0.55
零用及週轉金	110103	40,000	0.01	存入保證金	280104	1,961,786	0.55
預付款項	1108	617,148	0.17	淨資產	3	330,485,911	92.77
預付費用	110804	617,148	0.17	淨資產	31	330,485,911	92.77
預付費用-非預算類	110804-2	617,148	0.17	淨資產	3101	330,485,911	92.77
固定資產	14	269,843,148	75.75	累積餘額	310101	285,356,034	80.10
土地	1401	166,396,813	46.71	本期賸餘	310102	43,225,877	12.13
土地	140101	166,396,813	46.71	淨資產調整數	310104	1,904,000	0.53
土地改良物	1402	8,164,561	2.29	合計：		356,234,028	
土地改良物	140201	13,753,278	3.86				

信託代理與保證資產 2,240,000

信託代理與保證負債

2,240,000

保管有價證券 2,240,000

應付保管有價證券

2,240,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣水上鄉水上國民小學

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-土地改良物	140202	-5,588,717	-1.57				
房屋建築及設備	1404	77,843,128	21.85				
房屋建築及設備	140401	185,345,535	52.03				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-107,502,407	-30.18				
機械及設備	1405	10,835,138	3.04				
機械及設備	140501	26,061,100	7.32				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,225,962	-4.27				
交通及運輸設備	1406	2,945,787	0.83				
交通及運輸設備	140601	5,414,811	1.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,469,024	-0.69				
雜項設備	1407	3,657,721	1.03				
雜項設備	140701	14,877,910	4.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,220,189	-3.15				
合計：		356,234,028					

信託代理與保證資產 2,240,000

信託代理與保證負債

2,240,000

保管有價證券 2,240,000

應付保管有價證券

2,240,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣水上鄉水上國民小學

收入支出表

中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		144,720,866
財產收益		463,887
財產孳息收入		380,487
其他財產收入		83,400
政府撥入收入		129,212,869
公庫撥款收入		129,212,869
其他收入		15,044,110
受贈收入		70,000
雜項收入		14,974,110
支出	4,265,352	101,494,989
人事支出	3,251,526	88,856,076
人事支出	3,251,526	88,856,076
業務支出	200,046	2,085,184
業務支出	200,046	2,085,184
財產損失		7,817
財產交易損失		7,817
折舊、折耗及攤銷	813,780	10,545,912
固定資產折舊	813,780	10,545,912
本期賸餘（短絀）	-4,265,352	43,225,877
期初淨資產		285,356,034
解繳公庫		
淨資產調整數		1,904,000
期末淨資產		330,485,911

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				3,451,572	0	3,451,572	0.00
		累計數				90,941,260	131,775,000	-40,833,740	-30.99
建築及設備計畫		本月數				19,800	0	19,800	0.00
		累計數				139,791	220,000	-80,209	-36.46

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

資本資產明細表

中華民國 115 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	395,543,434	132,234,458	17,087,901	781,888	9,771,841	269,843,148
非理財目的之長期投資						
土地	166,396,813					166,396,813
土地改良物	13,753,278	5,091,121			497,596	8,164,561
房屋及建築	171,630,415	100,537,741	13,715,120		6,964,666	77,843,128
機械及設備	24,605,290	14,089,717	2,225,981	770,171	1,136,245	10,835,138
交通及運輸設備	4,518,811	2,137,373	896,000		331,651	2,945,787
雜項設備	14,638,827	10,378,506	250,800	11,717	841,683	3,657,721
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-2

資本資產明細表

中華民國 115 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他						

註：

長期負債明細表

中華民國 115 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

02573-1

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 8 月份

02573-2

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計		520,000			520,000	220,000	139,791		139,791	63.54	-80,209	-36.46		

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉水上國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	148,978,000	88,856,076	-60,121,924	-40.36
11 正式員額薪資		53,702,094	53,702,094	
113 職員薪金		53,702,094	53,702,094	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,443,957	1,443,957	
122 約僱職員薪金		374,808	374,808	
124 兼職人員酬金		1,069,149	1,069,149	
13 加(夜)班費		783,834	783,834	
134 未休假加班費		783,834	783,834	
15 獎金		10,580,018	10,580,018	
151 考績獎金		470,000	470,000	
152 年終獎金		10,048,768	10,048,768	
15Y 其他獎金		61,250	61,250	
16 退休及卹償金		14,750,689	14,750,689	
161 職員退休及離職金		14,576,033	14,576,033	
162 工員退休及離職金		89,792	89,792	
163 卹償金		84,864	84,864	
18 福利費		7,595,484	7,595,484	
181 分擔員工保險費		5,345,791	5,345,791	
183 傷病醫藥費		18,000	18,000	
18Y 其他福利費		2,231,693	2,231,693	
2 服務費用	3,846,000	1,720,286	-2,125,714	-55.27
21 水電費		328,268	328,268	
212 工作場所電費		257,720	257,720	
214 工作場所水費		70,548	70,548	
22 郵電費		13,133	13,133	
221 郵費		7,917	7,917	

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉水上國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
222 電話費		5,216	5,216	
23 旅運費		34,090	34,090	
231 國內旅費		34,090	34,090	
25 修理保養及保固費		301,554	301,554	
252 一般房屋修護費		64,000	64,000	
255 機械及設備修護費		121,698	121,698	
256 交通及運輸設備修護費		30,406	30,406	
257 雜項設備修護費		67,560	67,560	
258 其他資產修護費		17,890	17,890	
27 一般服務費		962,341	962,341	
27D 計時與計件人員酬金		840,541	840,541	
27F 體育活動費		121,800	121,800	
28 專業服務費		38,900	38,900	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		16,500	16,500	
28Y 其他專業服務費		22,400	22,400	
29 公共關係費		42,000	42,000	
291 公共關係費		42,000	42,000	
3 材料及用品費	785,000	312,982	-472,018	-60.13
31 使用材料費		11,500	11,500	
312 燃料		11,500	11,500	
32 用品消耗		301,482	301,482	
321 辦公（事務）用品		295,698	295,698	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		5,784	5,784	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	520,000	139,791	-380,209	-73.12
51 購建固定資產	520,000	139,791	-380,209	-73.12
514 購置機械及設備	440,000	119,991	-320,009	-72.73

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉水上國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
515 購置交通及運輸設備	80,000		-80,000	-100.00
516 購置雜項設備		19,800	19,800	
6 稅捐及規費(強制費)	34,000	35,916	1,916	5.64
64 消費與行為稅		26,028	26,028	
646 使用牌照稅		26,028	26,028	
66 規費		9,888	9,888	
663 汽車燃料使用費		9,888	9,888	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	16,000	-8,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		16,000	16,000	
744 慰問、照護及濟助金		16,000	16,000	
合計	154,187,000	91,081,051	-63,105,949	-40.93

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

02573-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	129,676,756	15,044,110	144,720,866	收入
財產收入	463,887		463,887	財產收益
政府撥入收入	129,212,869		129,212,869	政府撥入收入
其他收入		15,044,110	15,044,110	其他收入
基金用途	91,081,051	10,413,938	101,494,989	支出
用人費用	88,856,076		88,856,076	人事支出
服務費用	1,720,286	364,898	2,085,184	業務支出
材料及用品費	312,982	-312,982		
稅捐及規費(強制費)	35,916	-35,916		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	16,000	-16,000		
		7,817	7,817	財產損失
購建固定資產、無形資產、非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	139,791	-139,791		
		10,545,912	10,545,912	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	38,595,705	4,630,172	43,225,877	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,047,058	263,308,976	285,356,034	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,904,000	1,904,000	淨資產調整數
期末基金餘額	60,642,763	269,843,148	330,485,911	期末淨資產

註：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
60,602,763	60,602,763	0	